

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص
المحدود

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود
٣	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٤-٧	* ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠١٤م	٢٠١٥م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
مراجعة	غير مراجعة		
٢,٨٢٦,٣٦٦	١,٨٢٣,٣٥٠		الموجودات المتداولة : نقد بالصندوق والبنوك
١٣,٣٠٤,٩٩٧	٨,٦٦٥,٩٨٥	(٤)	ذمم مدينة - صافي
٣,٨٨٤,٨١٩	٤,١٤٢,٥٢٦		دفعات مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٢,٠١٢,٩٩٦	١٣,٧٠٩,٩٢٤	(٥)	مخزون - صافي
٣٢,٠٢٩,١٧٨	٢٨,٣٤١,٧٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢٥,٢٦٩,٧٢٠	٣٣,٣٤٣,٩٨٦		الموجودات غير المتداولة
١٦,٨٧١,٨١٢	١٥,٨٣٨,٤٧٩	(٦)	مصرفات مؤجلة - صافي
١٧١,٦٠٩,٣٠٤	١٧١,٤٥٧,٨١٧	(٧)	موجودات ثابتة مستأجرة - صافي
			موجودات ثابتة - صافي
٢١٣,٧٥٠,٨٣٦	٢٢٠,٦٤٠,٢٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤٥,٧٨٠,٠١٤	٢٤٨,٩٨٢,٠٦٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١٨,٨٨٨,٣١٠	٩,٨٦٢,٢٩٠		ذمم دائنة
١٨,٧٩٨,١٧٤	١٥,٠٠٢,٣٨٨		مستحقات وارصدة دائنة اخرى
١١,٨٠٦,٨٧٦	١١,٧٩٤,٥٧٨		توزيعات ارباح مستحقة
٤,٦٦٤,٩٣١	٤,٨٦٢,٥٥٢	(٨)	زكاة شرعية مستحقة
٥,٤٥٠,٠٠٢	٥,٤٥٠,٠٠٤	(٦)	التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١,٠٦٩,٣٠٨	١,٢١٧,٦٥٠	(٦)	ايرادات مؤجلة - الجزء المتداول
١,٣٣٤,٦٦٨	٤,٣٠٩,٠٤٤	(٩)	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٦٢,٠١٢,٢٦٩	٥٢,٤٩٨,٥٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٣٠١,٦٢٦	-	(٦)	التزامات تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
١,٢١٧,٦٥٠	-	(٦)	ايرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
٤,٣٤٥,٢٣٦	٥,٥٥١,٤٦٥	(٩)	قروض طويلة الاجل - الجزء غير المتداول
٥,٠٦٥,٩٣١	٤,٨٠٣,٩٢١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٩٣٠,٤٤٣	١٠,٣٥٥,٣٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٠,٩٤٢,٧١٢	٦٢,٨٥٣,٨٩٢		مجموع المطلوبات
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	حقوق المساهمين :
(٣١,١٦٢,٦٩٨)	(٩,٨٧١,٨٢٥)		رأس المال
			(خسائر متراكمة)
١٦٤,٨٣٧,٣٠٢	١٨٦,١٢٨,١٧٥		صافي حقوق المساهمين
٢٤٥,٧٨٠,٠١٤	٢٤٨,٩٨٢,٠٦٧		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

عصم محمد بن إدراة الجوهري

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة		لفترة الثلاثة أشهر		
من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر		من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٩٧,٨١٨,٩٧٦	٧٩,٩٠٤,١١١	١١,٣٨٦,٤٩٥	١٠,٧٨٤,٨٧٩	المبيعات - صافي
(٨٥,٥٧٦,٦٩٩)	(٤٨,٧٤٩,٦٥٦)	(٤,١٤٩,٥٦٢)	(٥,٥٦٢,٩٧٥)	تكلفة المبيعات
١٢,٢٤٢,٢٧٧	٣١,١٥٤,٤٥٥	٧,٢٣٦,٩٣٣	٥,٢٢١,٩٠٤	مجمعل دخل المبيعات
٥,٦٧٩,١٩٧	٩,٠٤٧,٥٧٧	٢,٦٢٠,٨٠٨	٢,٥٠٢,٢٨٢	ايرادات تأجير وتخزين
(٤,١٢٣,١٤٠)	(٢,٦٦٧,٨٣١)	(٣,٣٤٨,١٤٠)	(٨١٦,٨٨٥)	تكاليف تخزين
١٣,٧٩٨,٢٣٤	٣٧,٥٣٤,٢٠١	٦,٥٠٩,٦٠١	٦,٩٠٧,٣٠١	مجمعل الدخل التشغيلي
(٧,٠٨٢,٩٥٣)	(٣,٢٤٢,٤٨٢)	(٢٦,٦٤٥)	(٨٢٤,٥٦٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٥,١٤٨,٢٥٦)	(١١,٥٢٩,٣٤٩)	(٤,٥٥٨,٠١٩)	(٣,١٩٣,١١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥٤٤,١٢٨)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٤٤,١٢٨)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٤,٩٨٥,٣٢٣)	-	(١٤,٩٨٥,٣٢٣)	-	الخففاض في قيمة المخزون
(٢٤,٩٦٢,٣٢٦)	٢٠,٧٦٢,٣٧٠	(١٤,٦٠٤,٥١٤)	٢,٨٨٩,٦١٦	صافي دخل (خسارة) النشاط
٣٦٩,٤٩١	٢١١,٢٧٧	٩,٦١٦	٩٩,٠٧٦	أرباح بيع موجودات ثابتة
(٢,٣٩٧,٤٩٣)	(١,٣٩٧,٩٦٤)	(٢٥٦,٢٩٨)	(٣٠٨,٢٧٦)	مصاريف تمويلية
١,٥٧٣,٥٤٠	٢,٠٨٠,٠١٦	٤٤٥,٣٠٣	(٣١٦,٣٩٦)	(مصرفات) ايرادات أخرى - صافي
(٢٥,٤١٦,٧٨٨)	٢١,٦٥٥,٦٩٩	(١٤,٤٠٥,٨٩٣)	٢,٣٦٤,٠٢٠	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٣٠٥,٦٩٥)	(٣٦٤,٨٢٦)	٥٩٤,٣٠٥	٨٥,١٧٤	مخصص الزكاة الشرعية
(٢٥,٧٢٢,٤٨٣)	٢١,٢٩٠,٨٧٣	(١٣,٨١١,٥٨٨)	٢,٤٤٩,١٩٤	صافي الدخل (الخسارة)
ريال (١,٢٧)	ريال ١,٠٦	ريال (٠,٧٥)	ريال (٠,١٥)	ربح (خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية
ريال (٠,٠٤)	ريال ٠,٠٣	ريال ٠,٠٤	ريال ٠,٠٢	ربح (خسارة) السهم من الأعمال الفرعية
ريال (١,٣١)	ريال ١,٠٩	ريال (٠,٧١)	ريال (٠,١٣)	ربح (خسارة) السهم

عضو مجلس الإدارة الموصى

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
مراجعة	غير مراجعة
(٢٥,٧٢٢,٤٨٢)	٢١,٢٩٠,٨٧٢
١٤,٩٨١,٧٣٦	١٤,٢٤٣,٥٤٥
١٤,٩٨٥,٣٢٣	-
١,٥٤٤,١٢٨	٢,٠٠٠,٠٠٠
(١,٠٦٩,٣٠٨)	(١,٠٦٩,٣٠٨)
٢٨,٧١٨,٠١٨	٣١,٣٨٥,١٥٠
٧٨٩,٨٤٦	٦٥٩,٤٨٣
٣٠٥,٦٩٥	٣٦٤,٨٢٦
(٣٦٩,٤٩١)	(٢١١,٢٧٧)
٨,٠٣٧,٢٧٥	٢,٦٣٩,٠١٢
٣١٣,٩٥٠	(٢٥٧,٧٠٧)
١٨,٥١٧,٩٤١	(١,٦٩٦,٩٢٨)
(١٤,١٦٩,٣٨٨)	(٩,٠٢٦,٠٢٠)
(٦,٧٣٥,٧٩٦)	(٣,٧٩٥,٧٨٦)
(٩٧٣,١٢٣)	(١,١٤٤,٣٩٠)
(٨١٣,٨٠٨)	(١٦٧,٢٠٥)
٣٨,٣٤٠,٥١٥	٥٥,٢١٤,٢٦٨
(١١,٩٧٤,٨٤٣)	(٩,٧٣٥,٠٣٧)
(٣,٠٧٧,٦٣٥)	(٣,١١٩,٢٣١)
٦,٣٩٥,٨٤٠	٢٢٩,٧١٧
٥٠,٣٠٥,٠١٧	-
(٣٢,٩٩٤,٩١٧)	(٣٩,٤٥٩,٤١٦)
٨,٦٥٣,٤٦٢	(٥٢,٠٨٣,٩٦٧)
(١,٣٧٦,٤٠٤)	٤,١٨٠,٦٠٥
(٤٥,٤٢٣,٧٠٩)	-
(٣٤٣,٧٩٨)	(١٣,٨٣٩,٥٦٨)
(٢٣,١٥٥)	٥,٥٣٧,٩٤٤
(٤٧,١٦٧,٠٦٦)	(١٢,٢٩٨)
(١٧٣,٠٨٩)	(٤,١٣٣,٣١٧)
٢,٩٩٩,٤٥٥	(١,٠٠٣,٠١٦)
٢,٨٢٦,٣٦٦	٢,٨٢٦,٣٦٦
٢,٨٢٦,٣٦٦	١,٨٢٣,٣٥٠
=====	=====

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي الدخل (الخسارة)
تعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
استهلاكات
انخفاض في قيمة المخزون
مخصص الديون مشكوك في تحصيلها
ايرادات مؤجلة محققة
إطفاء مصروفات مؤجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصص الزكاة الشرعية
(ارباح) بيع موجودات ثابتة
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
دمم مدينة - صافي
دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
مخزون - صافي
(الزيادة) النقص في المطلوبات التشغيلية :
دمم دائنة
مستحقات وارصدة دائنة اخرى
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
المسدد من الزكاة الشرعية

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

شراء موجودات ثابتة
اضافات مشروعات تحت التنفيذ
متحصلات من بيع موجودات ثابتة
وديعة لاجل
مصروفات مؤجلة
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

قروض طويلة الاجل
قروض قصيرة الاجل
مدفوعات مقابل التزامات تاجر تمويل
التزامات تاجر تمويلي
توزيعات و مستحقات مساهمين
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
(النقص) في النقد بالصندوق والبنوك
نقد بالصندوق والبنوك - رصيد بداية السنة
نقد بالصندوق والبنوك - رصيد نهاية السنة

عضو مجلس الإدارة المخرج

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

البيان	رأس المال	(خسائر متراكمة)	صافي حقوق المساهمين
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٤/٠١/٠١ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٤٤٠,٢١٥)	١٩٠,٥٥٩,٧٨٥
صافي (خسارة) السنة	-	(٢٥,٧٢٢,٤٨٣)	(٢٥,٧٢٢,٤٨٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣١,١٦٢,٦٩٨)	١٦٤,٨٣٧,٣٠٢
الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣١,١٦٢,٦٩٨)	١٦٤,٨٣٧,٣٠٢
صافي دخل السنة	-	٢١,٢٩٠,٨٧٣	٢١,٢٩٠,٨٧٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٨٧١,٨٢٥)	١٨٦,١٢٨,١٧٥

عضو مجلس الإدارة المصطفى



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



إن الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١ - نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة .

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

السجل التجاري

الرئيسي : السجل التجاري للشركة صادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٠٣٥٠٧٣ وتاريخ ١٤٠٢/٩/٧هـ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩م .

الشركات التابعة : الشركات التابعة التالية والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ، جميع هذه الشركات تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية وتمتلكها الشركة بنسبة ١٠٠٪ بصورة مباشرة وغير مباشرة .

البيان	النشاط الرئيسي	سجل تجاري
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية	٤٠٣٠٠٠٧٩٧١
شركة أنعام الدولية للإستثمار وشركتها التابعة (لم تمارس نشاط)	عقارات وخدمات	٤٠٣٠١٦٥٧٣٥
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركتها التابعة (لم تمارس نشاط)	تجارة جملة	٤٠٣٠١٦٥٧٣٣
شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)	منتجات زراعية	٤٠٣٠٠٣٥٢٨١

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر أكتوبر إلى نهاية شهر ديسمبر لسنة ٢٠١٥م .

النشاط : يتمثل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وامتلاك جميع وسائل النقل البحري والبري اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم وإقامة وإدارة وتشغيل المراكز وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والقيام بأعمال الإستيراد والتصدير والتسويق للغير والقيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكالات التجارية ووكالات التوزيع .

حالياً ، يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وخدمات التخزين .

تمتلك الشركة أراض زراعية تبلغ مساحتها ١٠٠ مليون متر مربع بالبسيطاء بمنطقة الجوف شمالي المملكة العربية السعودية ، تستغل معظم هذه الأراضي بزراعة الأعلاف .

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة المواشي المكبرش الخليجية - الإمارات العربية المتحدة . تم شطب هذا الإستثمار بسبب هبوط قيمته حيث أن الشركة تحت التصفية .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، على أساس مبدأ الإستهقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن كل المعلومات والإفصاحات المطلوبة كما في القوائم المالية السنوية وبالتالي هذه القوائم تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م - وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

أ - التقديرات المحاسبية

إن اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ اصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة، إن مجالات عدم التأكد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطينة الحركة
- العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات
- العمر الاقتصادي المقدر للموجودات غير الملموسة
- المخصصات والمستحقات

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة .

ب - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على حسابات الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل (المجموعة) كما هو مبين في إيضاح رقم (١) .

تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة ، وتنشأ هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها . عند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسبان . يتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها .

يتم استبعاد كافة الأرصدة الداخلية للشركة والمعاملات المالية بين الشركة والشركات التابعة لها وتلك القائمة بين الشركات التابعة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، كما يتم استبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

- ج - نقد بالبنوك والبنوك
يتضمن النقد بالبنوك والبنوك النقد بالصناديق وأرصدة الحسابات البنكية .
- د - ذمم مدينة
يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، والذي يتم اعادته تقديره بناءً على دراسة المبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية الفترة .
- هـ - مخزون
يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل ، (يتم التوصل إلى التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح) وصافي القيمة القابلة للتحقق .
- و - القروض
يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة ، وتكاليف الحصول على القرض يتم رسملتها كمصروفات مؤجلة إذا كانت أكثر من سنة أو تحمل على قائمة الدخل ، وتصنف القروض كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة السداد خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، وطويلة الأجل إذا كانت مستحقة السداد بعد أكثر من سنة .
- ز - موجودات ثابتة
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة ، وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم انفاقها على الأصل للوصول به الي الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام .
يتم رسلة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الانتاجي له ، وباقى المصروفات الأخرى يتم اثباتها عند تكبدها ، ويجري استهلاكها على مدار العمر الانتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت . يتم حذف تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .

نسب استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي :

%	
١٠-٣,٣٣	مباني
٢٠-١٠	سيارات وشاحنات
٢٠-١٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٢٥-٣,٣٣	آلات ومعدات زراعية وأبار ومعدات ري

المشاريع تحت التنفيذ في نهاية العام تتضمن بعض الأصول التي تم الحصول عليها ولكنها ليست جاهزة للاستخدام للغرض المعدة من أجله . يتم نقل هذه الأصول الي فئة الأصول ذات الصلة ، ويتم استهلاكها عندما تكون متاحة للاستخدام للغرض المعدة من أجله .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

ح - عمليات البيع وإعادة التأجير

إن الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية في عمليات البيع والتأجير التمويلي يمثل الإيرادات المؤجلة . ويتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة استهلاك الموجودات المؤجلة فيما عدا الأراضي التي يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة الخاصة بها على مدى فترة التأجير وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت .

ط - الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض للقيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة . وتقوم ادارة الشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق الذي تم تسجيله وتسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة . ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

ي - المصروفات المؤجلة

تتمثل المصاريف المؤجلة في التكاليف المتكبدة لتطوير الأراضي الزراعية ومصاريف التمويل المؤجلة . يتم اطفاء المصاريف المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للانتفاع بها لمدة ثلاث سنوات .

ك - الذمم الدائنة ، مبالغ مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة السداد عن البضائع والخدمات المستلمة الواجبة السداد سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

ل - التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في سياق عمل ونشاط الشركة العادي .

م - مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

ن - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

س - تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل بعد استبعاد أي خصومات .
يتم إثبات إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الاستحقاق . يتم تسجيل إيرادات تأجير أراضي المجموعة للغير على أساس الاستحقاق .

ع - تكلفة المبيعات

تتمثل في تكاليف العمالة المباشرة وكافة المصاريف المباشرة الأخرى والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بالانتاج إضافة إلى نصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة .

ف - مصاريف البيع والتوزيع

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع في كل ما يتعلق بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقى المصاريف الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية .

ص - المصاريف العمومية والإدارية

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .

ق - احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن استخدامه لإصدار أسهم مجانية بعد الحصول على موافقة الجهات النظامية .
لم يتم تكوين احتياطي نظامي خلال السنة نظراً لوجود خسائر متراكمة .

ر - العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . يتم إدراج المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)

ش - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح النشاط على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية وقسمة صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفرق بينهما يحدد ربحية السهم من الاعمال الفرعية .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت ادارة الشركة باعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكل السنة .

٤ - ذمم مدينة - صافي

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤م	٢٠١٥م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٧٢٩,٩٢٦	١٦,٠٧١,٤٧٧
(٥,٤٢٤,٩٢٩)	(٧,٤٠٥,٤٩٢)
١٣,٣٠٤,٩٩٧	٨,٦٦٥,٩٨٥

الذمم المدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥ - مخزون - صافي

٤,٢٥١,١٩٧	٢,٩٩٥,٢٢٤	مواد غذائية
٧٦٣,٧٣٠	١,٧٠٥,٢٢٣	أعلاف
٤,٦٤٤,٧٣١	٤,٤٢٠,٢٩٢	قطع غيار
٣,١٠٣,٣٣٨	٥,١٤٥,٠٧٩	مدخلات الانتاج - بذور وأسمدة ومبيدات
١٢,٧٦٢,٩٩٦	١٤,٢٦٥,٨١٨	
(٧٥٠,٠٠٠)	(٥٥٥,٨٩٤)	مخصص مخزون راكد
١٢,٠١٢,٩٩٦	١٣,٧٠٩,٩٢٤	

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

٦ - موجودات مستأجرة وإيرادات مؤجلة والتزامات تأجير تمويلي

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١ م ، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير لطرف ثالث . تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي بقيمة ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال تسدد على ٦٠ دفعة قيمة الدفعة ٤٥٤,١٦٦ ريال سعودي تنتهي في ٢٨/١١/٢٠١٦ م . تم تصنيف التزامات التأجير التمويلي ضمن المطلوبات المتداولة وغير المتداولة على النحو التالي :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٤٥٠,٠٠٢	٥,٤٥٠,٠٠٤	الجزء المتداول
٨,٣٠١,٦٢٦	-	الجزء الغير متداول
<u>١٣,٧٥١,٦٢٨</u>	<u>٥,٤٥٠,٠٠٤</u>	الإجمالي

تم تصنيف الإيرادات المؤجلة الناتجة من أرباح بيع الموجودات الثابتة ضمن المطلوبات غير المتداولة والجزء المتداول مدرج ضمن المطلوبات المتداولة على النحو التالي :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٦٩,٣٠٨	١,٢١٧,٦٥٠	الجزء المتداول
١,٢١٧,٦٥٠	-	الجزء الغير متداول
<u>٢,٢٨٦,٩٥٨</u>	<u>١,٢١٧,٦٥٠</u>	الإجمالي

٧ - موجودات ثابتة

تمتلك الشركة عدد (٧) قطع أراضي زراعية بمنطقة الجوف بقيمة ٤,١ مليون ريال سعودي ، ولم يتم نقل ملكيتها بعد ، وكذلك أرض بمدينة جدة بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي . تعتبر هذه القطع ضمن الأراضي التي ألت ملكيتها للشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥ م بموجب تنازلات ويوجد لدى الشركة وكالات شرعية للافراغ وإقرارات وتعهدات من الشركاء بهذا الخصوص . وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأراضي بإسمها .

خلال الفترة الحالية قامت المجموعة بشراء معدات وآلات زراعية بمبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي . كما بلغت الإضافات على المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي تتمثل في مستودعات بمنطقة الخمره . وتم تنفيذ المشروعات مقابل تسوية ديون تم شطبها من السجلات سابقاً ، وتم تحميل قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ ديسمبر مبلغ ٢ مليون ريال سعودي تحت بند إيرادات أخرى .

٨ - الزكاة الشرعية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥ م إلى ٢٠١٢ م على أساس القوائم المالية الموحدة . لا يزال الربط الزكوي النهائي عن تلك السنوات تحت الفحص بواسطة المصلحة . حصلت المجموعة على شهادة مقيدة للشركة وشركاتها التابعة من مصلحة الزكاة والدخل . وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية لعامي ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م تم الحصول على الشهادات الزكوية المؤقتة.

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

٩ - قروض طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٦٧٩,٩٠٤	٤,٣٠٣,٥٠٠
-	٥,٥٥٢,٠٠٩
<u>٥,٦٧٩,٩٠٤</u>	<u>٩,٨٦٠,٥٠٩</u>
=====	=====

البنك الزراعي العربي السعودي *
شركة كرناف للاستثمار **

وتظهر في قائمة المركز المالي كما يلي :

١,٣٣٤,٦٦٨	٤,٣٠٩,٠٤٤
٤,٣٤٥,٢٣٦	٥,٥٥١,٤٦٥
<u>٥,٦٧٩,٩٠٤</u>	<u>٩,٨٦٠,٥٠٩</u>
=====	=====

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

* قامت المجموعة بالحصول على قروض طويلة الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي ، وقام البنك بإعادة جدولة القروض على دفعات تنتهي في تاريخ ١٤٣٩/٦/٢٥ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٣ م بموجب اقساط سنوية بمبلغ ١,٣٧٦,٥٠٤ ريال .

** قامت المجموعة في بداية الربع الأول من عام ٢٠١٥ م بالحصول على تمويل من شركة كرناف للاستثمار والتقسيم وفقاً لاتفاقية تمويل بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٥ م بقيمة اجمالية تبلغ ٧,٤٤٤,١٤٠ ريال سعودي تسدد على ٣٣ دفعة متساوية قيمتها ٢٢٥,٥٨٠ ريال تنتهي في ٢٠١٨/٠١/٢٨ م .
تم منح القروض بموجب ضمانات بنكية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة .

١٠ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدي مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

١١ - الالتزامات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، هنالك مطالبتان مجموعهما ٥,٩ مليون ريال سعودي ضد الشركة والتي لا تزال منظورة في المحاكم ، وتعتقد الشركة أنها لن تتكبد أية خسائر من نتائج هذه القضايا .
كما هو مبين في إيضاح رقم (٨) لم تتحصل الشركة على الربط الزكوي النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥ م إلى ٢٠١٢ م ، وبالتالي من المحتمل وجود فروقات زكوية .

١٢ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٧/٠٤/٠٧ هـ الموافق ٢٠١٦/٠١/١٧ م .

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام السنة الحالية .